



**Comune di Pagani**

Provincia di Salerno

**REGOLAMENTO PER IL CONTROLLO SULLE  
SOCIETÀ PUBBLICHE**

**Approvato con delibera di C.C. n.11 del 28/03/2015**

## **ART. 1 - AMBITO DI APPLICAZIONE E MODALITÀ DI CONTROLLO**

Le disposizioni seguenti disciplinano le modalità del controllo sulle società partecipate dal Comune di Pagani e interamente detenute dal medesimo Comune.

Le tipologie di controllo applicate sono:

1. **Controllo analogo:** applicato alle società che gestiscono servizi *in house providing*. Per controllo analogo si intende un'attività di vigilanza e controllo analoga a quella svolta istituzionalmente dall'Ente riguardo all'attività dei propri uffici, in virtù della titolarità dei servizi pubblici o delle attività amministrative di competenza e del suo ruolo di garante nei confronti dell'utenza. Le tipologie di controllo analogo effettuate sono di due tipi: giuridico-contabile e sulla qualità dei servizi erogati;

2. **Controllo sulle società partecipate:** il controllo viene esercitato sulla base di relazioni e rapporti informativi di carattere amministrativo, gestionale, finanziario-contabile e con audit (verifiche) anche presso le sedi delle aziende stesse.

## **ART. 2 - UFFICIO COMPETENTE AL CONTROLLO**

L'attività di controllo di cui all'art. 1, comma 2, punto 1, è esercitata dall'**ufficio controllo analogo**, costituito dal Segretario Generale, dal Responsabile del Settore Finanziario, dal Responsabile del Settore Avvocatura e dai Responsabili dei Settori competenti, in riferimento ai servizi affidati.

L'attività di controllo di cui all'art. 1, comma 2, punto 2, è esercitata dall'ufficio competente in materia di partecipazioni societarie, secondo la struttura organizzativa dell'Ente.

L'**ufficio competente in materia di partecipazioni societarie** costituisce il punto di raccordo tra il Comune e gli organi societari, e in particolar modo, tra i settori che gestiscono i servizi pubblici e i servizi strumentali affidati a società partecipate o interamente detenute dall'ente e gli organi gestionali delle predette società.

L'ufficio competente in materia di partecipazioni societarie:

- cura i rapporti con le singole società, verifica e sollecita l'invio della documentazione prevista dal presente regolamento e presiede al controllo sulla corretta applicazione delle norme vigenti in materia societaria:

- assiste gli organi politici nell'elaborazione delle linee di indirizzo strategico, elaborando le informazioni derivanti dai rapporti informativi di cui sopra e predisponendo periodici report di analisi sull'andamento delle società;
- cura il coordinamento unitario dell'attività di ciascun Settore in materia di affidamento di servizi alle società partecipate o detenute dall'Ente;
- cura la tenuta e la raccolta di tutti gli statuti, regolamenti, contratti di servizio e reportistica inerenti le aziende partecipate o detenute dall'ente;
- cura la pubblicazione e l'aggiornamento della sezione del sito web del Comune dedicata ai servizi pubblici e ai servizi *in house providing*;
- trasmette rapporti informativi al Sindaco e al Collegio dei Revisori dei Conti del Comune sui risultati delle operazioni di controllo eseguite, al fine del riscontro sul rispetto da parte delle società partecipate delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica.

### **ART. 3 - CONTROLLO ANALOGO SULLE SOCIETÀ CHE GESTISCONO SERVIZI AFFIDATI IN HOUSE PROVIDING**

Il presente articolo disciplina le modalità di controllo analogo sulle società a totale partecipazione pubblica che producono beni e servizi strumentali all'attività dell'ente nonché su quelle che gestiscono servizi pubblici affidati dal Comune con l'istituto dell'*in house providing*.

#### **A) Indirizzi Strategici e Piano degli Obiettivi**

Entro il 30 settembre di ciascun anno, la società relaziona al Consiglio Comunale sullo stato di attuazione degli obiettivi assegnati e sulla corrente situazione gestionale e patrimoniale.

Entro il 31 ottobre, il Consiglio Comunale delibera i sottoelencati indirizzi strategici:

- indirizzi economico-patrimoniali, di investimento e sviluppo;
- obiettivi di gestione da conseguire in un arco temporale triennale;
- indirizzi sulla qualità dei servizi e sulle prestazioni aziendali.

Sulla base di tali indirizzi strategici, entro il 31 dicembre la Giunta Comunale definisce il Piano degli obiettivi da assegnare a ciascuna società partecipata per l'anno successivo.

#### **B) Tipologie di controllo e strumenti di monitoraggio**

Ai fini dell'esercizio del controllo analogo, all'Ufficio controllo analogo, costituito ai sensi dell'art. 2, comma 1, dovrà essere trasmessa, da ciascuna società e nelle forme documentali preventivamente concordate, ogni informazione sulla gestione operativa, utile al riscontro della regolarità, dell'efficienza, efficacia ed economicità del servizio gestito.

In relazione alle sotto elencate tipologie di controllo, dovrà in particolare essere trasmessa la seguente documentazione:

## **Controllo giuridico-contabile**

- Report economico suddiviso per centri di costo analitici (settori di attività) – quadrimestrale;
- Report sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati – quadrimestrale;
- Elenco annuale aggregato degli acquisti di beni, servizi e lavori, indicando le modalità di individuazione dei fornitori e degli esecutori di lavori nonché le società affidatarie dei contratti;
- Assunzioni e principali atti di gestione del personale;
- Elenco semestrale degli incarichi e consulenze affidate e nominativi dei professionisti e/o società affidatarie dei contratti;
- Atti di alienazione del patrimonio.

Il bilancio di esercizio, corredato dai documenti obbligatori, dovrà essere trasmesso al Comune almeno 15 (quindici) giorni prima della data fissata per la prima convocazione dell'Assemblea dei Soci per la sua approvazione.

I collegi sindacali, laddove esistenti, dovranno trasmettere al Comune, entro un mese dalla loro adunanza, effettuata ai sensi della normativa vigente, copia dei relativi verbali.

## **Controllo sulla qualità dei servizi**

- Elenco semestrale dei reclami e modalità di gestione;
- Rilevazioni di Customer Satisfaction, da effettuare con cadenza almeno annuale;
- Analisi degli indicatori di qualità relativi ai servizi soggetti a disciplinari previsti da carte dei servizi, da effettuare con cadenza almeno annuale;
- Gestione e rispetto dei parametri delle Carte di servizio;
- Gestione dei tempi di erogazione delle prestazioni;
- Modalità di informazioni preventive all'utenza su modifiche concernenti l'organizzazione e la gestione del servizio.

### **C) Modalità dell'azione di Vigilanza e controllo**

La vigilanza comunale sull'attività e sui risultati della società si esplica attraverso specifici audit (verifiche) anche presso le sedi operative e/o amministrative dell'azienda.

A tal fine, l'Ufficio controllo analogo, di cui al precedente art. 2, comma 1, può avvalersi di personale dipendente in possesso di adeguata qualificazione e competenza professionale o, in mancanza, di tecnici incaricati esterni, esperti in materia, ovvero di servizi professionali resi da società di certificazione e consulenza aziendale.

La frequenza e le modalità di attuazione dei controlli, qualora non già definiti nelle Carte dei Servizi o nei contratti di affidamento, sono preventivamente concordate tra l'Ufficio controllo analogo e i referenti gestionali dell'azienda, che dovranno partecipare attivamente all'audit e supportare il team di verifica nelle diverse fasi della stessa, al fine di garantirne il buon esito.

#### **ART. 4 – OBBLIGHI PER GLI AMMINISTRATORI DELLE SOCIETÀ *IN HOUSE***

Gli organi amministrativi delle società *in house*, al fine di garantire che l'attività di queste ultime si sviluppi in maniera armonica e coordinata con l'azione amministrativa del Comune, sono obbligati a conformarsi agli indirizzi gestionali impartiti dagli organi di governo e ad uniformare la propria condotta alle direttive di coordinamento emanate dall'Ufficio di cui al precedente art. 2.

Essi, inoltre, ottemperano tempestivamente alle disposizioni e ai rilievi formulati dagli organi comunali preposti al controllo, assicurando la tempestiva adozione delle misure correttive indicate dal Comune, in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari, al rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica e per garantire la regolarità, l'efficacia, l'efficienza e la qualità dei servizi gestiti.

In caso di grave e/o reiterate violazioni degli indirizzi ricevuti o di omissioni degli obblighi previsti dalla legge e dal presente regolamento, gli organi amministrativi possono essere rimossi dall'incarico con provvedimento dell'organo competente alla designazione o alla nomina.

#### **ART. 5 - CONTROLLO SULLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE MAGGIORITARIA**

Le disposizioni di cui al precedente articolo si applicano, in quanto compatibili, anche alle società a partecipazione comunale maggioritaria.

#### **ART. 6 - PARTECIPAZIONE ALLE SEDUTE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI**

I legali rappresentanti, o loro delegati, delle società oggetto del presente regolamento, ove richiesto dal Sindaco, partecipano alle sedute degli organi politici dell'ente, ove siano trattati argomenti che li riguardano. Qualora impossibilitati a partecipare, faranno pervenire apposite relazioni.

#### **ART. 7 – RISPETTO DEI PRINCIPI COMUNITARI E DELLA NORMATIVA PUBBLICA**

Le società soggette a controllo analogo da parte del Comune approvano specifici regolamenti sulle seguenti materie:

- a) gare per l'approvvigionamento di beni e servizi e per eventuali lavori;
- b) assunzione del personale;
- c) consulenze e incarichi.

Il regolamento delle gare dovrà tener conto dei principi dettati dalle direttive comunitarie e dalla normativa pubblica in materia, nel rispetto in ogni caso dei principi di proporzionalità, non discriminazione, imparzialità, trasparenza e pubblicità.

L'assunzione del personale dovrà essere svolta nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza, merito, imparzialità e pari opportunità.

Le società provvederanno entro 30 giorni ad inviare al Comune copia dei regolamenti approvati nonché delle eventuali modifiche e integrazioni.

Se ritenuto opportuno, i legali rappresentanti delle società possono scegliere di non procedere all'approvazione di autonomi regolamenti e dichiarare che conformeranno i procedimenti ai regolamenti comunali vigenti.

### **ART. 8 - ACCESSO AGLI ATTI SOCIETARI DA PARTE DEI CONSIGLIERI**

La natura giuridica di società di capitali, a totale o maggioritaria partecipazione comunale, non preclude l'esercizio del diritto di accesso riconosciuto ai Consiglieri, atteso che la proprietà di tali società è in tutto o in parte imputabile al Comune e che il potere di sindacato ispettivo riconosciuto ai Consiglieri sugli atti comunali, deve parimenti valere allorché le funzioni e i servizi non sono svolti ed espletati direttamente dal Comune, ma per il tramite di appositi organismi societari partecipati.

Il Consigliere è tenuto al segreto d'ufficio nei casi previsti dalla legge e al rispetto delle norme sulla tutela dei dati personali.

Il Consigliere non potrà utilizzare gli atti e le informazioni ottenute per finalità diverse da quelle connesse all'esercizio del mandato.

Le richieste di documenti e informazioni sono inoltrate dai Consiglieri alla società e, solo nel caso di inottemperanza da parte della società, ne sarà informato l'Ufficio competente in materia di Partecipazioni Societarie.

L'istanza di accesso agli atti deve essere evasa non oltre trenta giorni dal ricevimento.

Nel caso in cui i documenti oggetto della richiesta presentino elementi di riservatezza, la questione dovrà essere tempestivamente segnalata all'Ufficio competente in materia di Partecipazioni Societarie, unitamente ad una nota esplicativa.

### **ART. 9 – DISPOSIZIONI TRANSITORIE E FINALI**

I poteri di vigilanza e controllo previsti dal presente regolamento si renderanno applicabili anche nei confronti dei soggetti gestori già esercenti pubblici servizi locali, nei limiti di quanto compatibile con le previsioni contenute nei contratti di servizio ancora in essere.

Con l'entrata in vigore del presente regolamento cessa l'efficacia di altri regolamenti eventualmente disciplinanti in maniera difforme la materia del controllo analogo.